

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
JULIO DE 2017-2016**

cifras en pesos

	ACTIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior	PASIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior
		160,709,751,953.00	121,798,995,961.00			59,298,870,923.00	43,384,392,572.00	
	CORRIENTE				CORRIENTE			
11	EFFECTIVO	135,832,542,962.00	89,191,839,296.00	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	897,031,940.00	3,284,984,781.00	
1105	CAJA	1,636,076.00	1,048,872.00	2208	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	897,031,940.00	3,284,984,781.00	
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	135,830,906,886.00	89,190,790,424.00	24	CUENTAS POR PAGAR	37,277,955,647.00	21,486,905,687.00	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE	11,092,676,693.00	22,207,031,180.00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,403,247,471.00	1,542,493,661.00	
	ACTIVOS				INTERESES POR PAGAR	1,770,146,746.00	941,542,357.00	
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	11,092,676,693.00	22,207,031,180.00	2422	ACREEDORES	7,980,448,780.00	9,132,360,462.00	
13	RENTAS POR COBRAR	2,447,668,610.00	2,247,095,585.00	2425	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	329,468,767.00	344,965,563.00	
1305	VIGENCIA ACTUAL	2,447,668,610.00	2,247,095,585.00	2436	PAGAR	2,428,216,383.00	2,319,253,659.00	
14	DEUDORES	10,388,846,600.00	5,988,748,225.00	2440	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1,275,597,067.00	2,155,188,093.00	
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	656,436,595.00	596,447,860.00	2450	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	22,090,830,433.00	5,051,091,892.00	
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8,940,327,037.00	5,211,405,104.00	2480	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	4,201,531,530.00	4,741,088,751.00	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,500,000.00	0.00	25	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	12,784,819,982.00	11,569,408,280.00	
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	0.00	7,250,756.00	2505	PASIVOS ESTIMADOS	12,784,819,982.00	11,569,408,280.00	
1470	OTROS DEUDORES	785,382,968.00	1,046,477,328.00	27	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	4,137,531,824.00	2,302,005,073.00	
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0.00	709,856,634.00	2715	OTROS PASIVOS	4,137,531,824.00	2,302,005,073.00	
1480	PROVISION PARA DEUDORES	0.00	-1,582,689,457.00	29	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4,137,531,824.00	2,302,005,073.00	
15	INVENTARIOS	438,256,283.00	864,411,754.00	2905	NO CORRIENTE			
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	438,256,283.00	864,411,754.00		OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	256,067,209,124.00	194,009,399,354.00	
19	OTROS ACTIVOS	509,760,805.00	1,299,869,921.00		DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	26,173,925,334.00	28,442,430,466.00	
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	509,760,805.00	1,299,869,921.00			26,173,925,334.00	28,442,430,466.00	
	NO CORRIENTE	914,239,765,296.00	825,567,223,760.00					
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE	2,669,987,080.00	2,564,477,080.00	22				
	ACTIVOS							
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	3,072,443,931.00	2,917,133,931.00	2208				

TOTAL PASIVO

Página 2 de 3

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
JULIO DE 2017-2016**

cifras en pesos

1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	601,842,988,497.00	518,473,734,161.00	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	509,357,922.00	350,849,688.00	
1910	CARGOS DIFERIDOS	1,872,841,515.00	3,410,773,066.00	
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1,620,905,233.00	789,511,201.00	
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-103,056,755.00	-153,567,288.00	
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	62,618,434.00	62,618,434.00	
1970	INTANGIBLES	708,753,471.00	708,753,471.00	
1999	VALORIZACIONES	77,294,534,634.00	32,703,019,537.00	
	TOTAL PATRIMONIO			759,583,437,202.00 709,972,427,795.00

TOTAL ACTIVO	1,074,949,517,249.00	947,366,219,721.00	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,074,949,517,249.00 947,366,219,721.00
---------------------	-----------------------------	---------------------------	------------------------------------	--

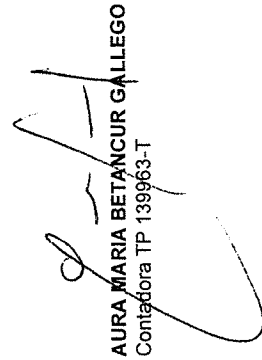
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

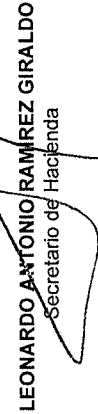
81	DERECHOS CONTINGENTES	104,621,359,911.82	119,853,774,235.00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	185,694,237,629.00	115,438,932,032.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	280,321,985,104.52	57,323,622,852.00	93	ACREEDORAS DE CONTROL	266,816,544,541.00	22,138,983,622.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-385,143,345,016.34	-177,177,397,087.00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-452,510,782,170.00	-137,577,915,654.00

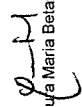
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

0.00	0.00	0.00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00
-------------	-------------	-------------	--	-------------	-------------


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T


LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda

Estudió y proyectó:  Aura Maria Betancur Gallego

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A JULIO 2017 - 2016**

cifras en pesos

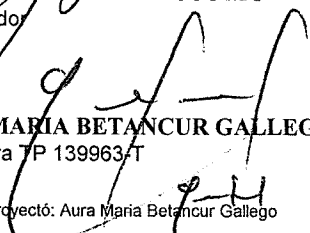
Codigo	Cuentas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		250,988,919,714	200,834,614,229
41	INGRESOS FISCALES	105,751,489,749	103,527,279,109
4105	TRIBUTARIOS	92,723,526,368	83,332,502,287
4110	NO TRIBUTARIOS	13,105,947,341	20,336,423,181
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-77,983,960	-141,646,359
44	TRANSFERENCIAS	145,237,429,965	97,307,335,120
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP)	88,880,501,101	81,406,783,663
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	17,485,993,363	10,102,334,669
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	38,870,935,501	5,798,216,788
GASTOS OPERACIONALES		220,405,305,317	222,754,875,263
51	ADMINISTRACION	65,091,294,881	63,692,668,697
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9,869,306,541	10,494,353,469
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	42,860,739,620	40,200,854,224
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,889,693,652	1,820,578,507
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	417,457,400	396,710,800
5111	GENERALES	7,847,830,440	8,924,466,961
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,206,267,228	1,855,704,736
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	7,844,733,343	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	7,844,733,343	0
54	TRANSFERENCIAS	17,238,247,830	5,624,710,840
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	17,238,247,830	5,624,710,840
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	129,481,148,621	152,791,542,922
5501	EDUCACION	81,150,789,385	104,989,162,841
5502	SALUD	26,392,910,335	24,215,298,317
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	0
5504	VIVIENDA	682,748,569	947,435,054
5505	RECREACION Y DEPORTE	1,251,903,157	541,395,046
5506	CULTURA	32,752,600	88,602,007
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	19,970,044,575	22,002,541,790
5508	MEDIO AMBIENTE	0	7,107,867
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	749,880,642	645,952,804
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	749,880,642	645,952,804
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		30,583,614,397	-21,920,261,034
48	OTROS INGRESOS	36,067,056,661	39,892,946,146
4805	FINANCIEROS	34,490,468,405	36,031,108,184
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	3,314,383,628	4,043,701,555
4810	EXTRAORDINARIOS	363,563,432	6,188,626
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,101,358,804	-188,052,219

DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A JULIO 2017 - 2016

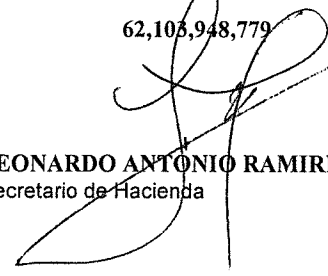
cifras en pesos

Codigo	Cuentas	2017	2016
58	OTROS GASTOS	4,546,722,279	4,931,745,863
5801	INTERESES	3,878,770,169	2,644,022,302
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	423,077,356	618,194,638
5810	EXTRAORDINARIOS	316,621,477	10,508
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-71,746,723	1,669,518,415
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		62,103,948,779	13,040,939,249


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora TP 139963-T

Estudió y proyectó: Aura Maria Betancur Gallego


LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda


**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
JULIO 31 DE 2017 - 2016
(Cifras en pesos)**

		%
SALDO DEL PATRIMONIO A JULIO 31 DE 2016	(1)	709,972,427,795
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	(2)	0 49,611,009,407
SALDO DEL PATRIMONIO A JULIO 31 DE 2017	(3)	759,583,437,202

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		%
DISMINUCIONES:	(4)	
Patrimonio Público Incorporado		-47%
Capital fiscal		-4.29%
INCREMENTOS:	(5)	
Superavit por valorización		136.4%
Superavit por Donaciones		13.8%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y amortizaciones (DB)		952%
Resultados del ejercicio		376%

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)


SIGIFREDO SALAZAR OSORIO
Gobernador

LEONARDO ANTONIO RAMIREZ GIRALDO
Secretario de Hacienda Departamental

AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
CONTADORA
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego



**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
JULIO 31 DE 2017**

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Respaldo que tiene el Departamento de Risaralda para cubrir oportunamente los compromisos de corto plazo

Por cada peso que la Gobernación de Risaralda debe en el corto plazo, cuenta con \$2.71 para responder.

Una razón corriente demasiado baja puede indicar que la Gobernación tendría problemas de liquidez y por lo tanto estaría en dificultad para atender sus compromisos a corto plazo. No es nuestro caso para este análisis efectuado.

Una razón corriente muy alta significa más tranquilidad para los acreedores, pero para quien este a cargo de las finanzas departamentales representa mucho recurso inmovilizado, Para lo cual deberían analizar y tomar las medidas del caso

$$\text{Prueba Acida} = \frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Conocida también como prueba de fuego, constituye un índice más exigente para medir la liquidez de la Gobernación de Risaralda, ya que al activo corriente se le restan los activos menos líquidos como los inventarios y la diferencia se divide entre el pasivo corriente

Mide la capacidad inmediata de la Gobernación de Risaralda para cubrir sus obligaciones corrientes, es decir, la disponibilidad de activos líquidos que tiene la Gobernación de Risaralda para hacer frente a los pasivos más exigibles.

Para el caso del presente balance, los cambios no son significativos, en el resultado de la razón corriente y su prueba acida dado que el valor de inventarios tomado es de \$438.256.283

$$\text{Nivel de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

Se mide la dependencia de la Gobernación de Risaralda de sus acreedores externos y permiten conocer su forma de financiación.

La Gobernación de Risaralda presenta un nivel de endeudamiento del 29.3% lo cual significa que de sus activos totales, el 29.3% ha sido financiado externamente, dicho de otra forma, los acreedores de la Gobernación de Risaralda, poseen un derecho equivalente al 29.3% de la Entidad

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$$

gsh

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
JULIO 31 DE 2017**

SIGNIFICADO: El porcentaje que poseen los acreedores inmediatos o de corto plazo respecto al patrimonio de la Entidad.

La fórmula nos arroja un porcentaje equivalente al 7.8 % que poseen los proveedores y acreedores inmediatos del total del patrimonio presentado a 31 de julio de 2017.

$$\text{Margen Operacional} = \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$$

La Gobernación de Risaralda presenta un Margen Operacional del 12.2 %, lo cual nos refleja que operativamente la Entidad esta cubriendo todos sus gastos operaciones con los ingresos operacionales, generando una utilidad del ejercicio.

$$\text{Rendimiento Patrimonial} = \frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

La utilidad del ejercicio representa un 8.2% sobre el valor del patrimonio de la Gobernación de Risaralda, por tanto se observa que estamos cumpliendo nuestro cometido estatal, generando tranquilidad en cuanto a la estabilidad patrimonial.



AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

**DEPARTAMENTO DE RISARALDA
INDICADORES FINANCIEROS
JULIO 31 DE 2017**

(Cifras en pesos)

Razon Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{160,709,751,953}{59,298,870,923}$	2.71
Prueba Acida	$\frac{\text{Activo Corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{160,271,495,670}{59,298,870,923}$	2.70
Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activos}}$	$\frac{315,366,080,047}{1,074,949,517,249}$	29.3%
Apalancamiento	$\frac{\text{Total Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{59,298,870,923}{759,583,437,202}$	7.8%
Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	$\frac{30,583,614,397}{250,988,919,714}$	12.2%
Rendimiento Patrimonial	$\frac{\text{Utilidad o Pérdida Neta}}{\text{Patrimonio}}$	$\frac{62,103,948,779}{759,583,437,202}$	8.2%


AURA MARIA BETANCUR GALLEGO
Contadora
TP 139963-T

Proyectó, Elaboró y Estudió: Aura Maria Betancur Gallego